



德艺文化创意集团股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-033

2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴体芳、主管会计工作负责人游建华及会计机构负责人(会计主管人员)高美芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策已在本报告中第四节“经营情况与讨论分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第九节 公司债相关情况 .....	32
第十节 财务报告 .....	33
第十一节 备查文件目录 .....	119

## 释义

释义项	指	释义内容
德艺文创、公司、本公司	指	德艺文化创意集团股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
信保	指	中国出口信用保险公司
一带一路	指	丝绸之路经济带和 21 世纪海上丝绸之路
金砖国家	指	英文单词"BRICS",特指包括俄罗斯、中国、巴西、印度和南非在内的新兴市场国家。
生产外包	指	以外加工方式将生产委托给外部优秀的专业化资源,达到降低成本、分散风险、提高效率、增强竞争力的目的。
自有品牌	指	由企业自主开发,拥有自主知识产权的品牌。
OEM	指	由企业委托他人生产。品牌生产者不直接生产产品,依靠核心技术设计、开发新产品,控制销售渠道,并将具体的加工任务委托同类的其他厂家生产。ICS",特指包括俄罗斯、中国、巴西、印度和南非在内的新兴市场国家。自主开发,拥有自主知识产权的品牌。
Michaels'	指	北美最大的手工艺品和家居装饰品零售商之一,在美国、加拿大拥有超过 1,000 家连锁店。
Hobby Lobby	指	美国前三大家居用品、饰品以及手工艺品专业零售商,拥有 600 多家连锁店铺。
Kmart	指	澳大利亚排名前三的连锁超市,在澳大利亚、新西兰开设了 200 多家大型连锁超市。
Gabol	指	西班牙著名箱包批发商,销售网络遍布全球 80 多个国家、1,600 多个网点,拥有自主品牌 Gabol,为西班牙箱包行业的典范。
Deventrade	指	荷兰排名领先的综合性体育用品集团,荷兰曲棍球顶级联赛比赛用品指定供应商,与托特纳姆热刺等多家欧洲知名的运动俱乐部保持紧密的合作关系。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	德艺文创	股票代码	300640
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	德艺文化创意集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德艺文创		
公司的外文名称（如有）	Profit Cultural & Creative Group Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Profit C&C		
公司的法定代表人	吴体芳		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张军	
联系地址	福建省福州市鼓楼区五四路 158 号环球广场 1701 单元	
电话	0591-87762758	
传真	0591-87768800	
电子信箱	board@fz-profit.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015 年 12 月 25 日	福建省福州市鼓楼区五四路 158 号 1701 单元	913501001543955516	913501001543955516	913501001543955516
报告期末注册	2017 年 07 月 10 日	福建省福州市鼓楼区五四路 158 号 1701 单元	913501001543955516	913501001543955516	913501001543955516
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017 年 07 月 10 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于完成工商变更登记的公告》(公告编号 2017-025)				

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准德艺文化创意股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]375 号文）核准，根据深圳证券交易所《关于德艺文化创意集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017]231 号），公司首次公开发行人民币普通股股票 2000 万股于 2017 年 4 月 17 日在深圳证券交易所创业板上市交易，公司注册资本由人民币 6000 万元变更为人民币 8000 万元，并于 2017 年 7 月 10 日办理完成工商变更。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	239,537,246.23	179,843,068.00	33.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,106,661.78	16,377,265.74	22.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	18,709,448.79	14,544,750.01	28.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,567,307.69	19,568,261.94	-143.78%
基本每股收益（元/股）	0.3016	0.2730	10.48%
稀释每股收益（元/股）	0.3016	0.2730	10.48%

加权平均净资产收益率	11.47%	16.18%	-4.71%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减
总资产（元）	348,355,601.75	173,038,886.76	101.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	268,955,089.97	115,478,276.54	132.91%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

注：1、在报告期内公司因派发股票股利、公积金转增股本、拆股而增加或因并股而减少公司总股本，但不影响股东权益金额的，应当根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报基本每股收益和稀释每股收益。

2、如果报告期末至半年度报告披露日，公司股本因送红股、资本公积金转增股本的原因发生变化且不影响股东权益金额的，应当根据相关会计准则的规定按最新股本调整并列报基本每股收益和稀释每股收益。

3、本报告期对上年度财务数据进行了追溯调整或重述的，应当披露会计政策变更的原因及会计差错更正的情况，上年度末和上年同期应当同时列示追溯调整或重述前后的数据。

4、对非经常性损益、净资产收益率和每股收益的确定和计算，中国证监会另有规定的，应当遵照执行。

5、编制合并财务报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	80,000,000
--------------------	------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2513
-----------------------	--------

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-147.67	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	1,768,900.00	系政府补助收入

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,271.08	
减：所得税影响额	267,268.26	
合计	1,397,212.99	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主营业务为创意家居用品的研发设计、外包生产及销售。

公司主营产品为创意家居用品，在研发设计过程中融入诸多文化元素，以陶瓷、树脂、竹木等中国特色原材料为载体，包括创意装饰品、休闲日用品、时尚小家具三大系列近万个品种，产品远销全球五大洲80多个国家，成为国内主要的文化创意家居用品出口商之一。

公司立足于中华五千年璀璨的传统文化，结合文化创意行业特点，以研发设计为驱动，积极推进文化创意产业与传统产业的深度融合发展，以差异化的产品，快速的研发设计和先进的供应链管理，满足广大客户的多元化、个性化需求，形成了“主抓研发设计、精耕营销布局、严格管控外包生产”的特色经营模式。

报告期内，公司主营业务和主要产品未发生变化。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无
货币资金	较年初增长 357.02%，本报告期公司货币资金期末余额大幅增长主要系公司首次公开发行新股相应到位募集资金。根据中国证券监督管理委员会《关于核准德艺文化创意集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]375号）核准，公司于 2017 年 4 月成功向社会公开发行人民币普通股(A 股)2,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价为人民币 9.41 元，共募集资金人民币 18,820 万元，扣除发行费用人民币 3,883 万元（含税）后合计募集资金净额为人民币 14,937 万元。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、文化出口领先优势

公司主营产品为创意家居用品，在研发设计过程中融入诸多文化元素，以陶瓷、树脂、竹木等中国特色原材料为载体，将文化资源以创意家居用品的形式呈现出来，实现文化创意的产业价值，形成了德艺文创特有的“文化资源创意化、创意设计产品化、产品销售产业化”的产业模式。

公司90%以上的产品用于出口，出口范围覆盖全球五大洲80多个国家，是国内创意家居整体供应商中具有较强竞争力的企业之一，已具备相当的研发设计、文化资源整合、供应链管理、营销渠道和客户资源拓展能力。

公司努力践行文化创意企业“走出去”发展方式，把文化创意设计理念贯穿于企业价值创造的全过程，立足于中华五千年璀璨传统文化，将中国历史遗迹、建筑园林、文物珍宝、名山大川、民俗风情、宗教等文化元素，融合当季流行潮流趋势，将设计与创意应用于多种载体，推进文化创意产业与传统产业的深度融合发展，并随着商品的流通，将中国传统文化传播至全世界，已经被认定为国家文化出口重点企业，在文化创意产品出口领域具有竞争优势，连续多年位列文化创意时尚产品出口（自有品牌）前五强。

#### 2、文化创意研发优势

公司通过依托丰厚文化资源，丰富创意和设计内涵，拓展物质和非物质文化遗产传承和发扬途径，促进文化资源的应用和发展。公司通过加强研发设计，促进创意和设计产品服务的生产、交易和成果转化，创造具有中国特色的创意文化家居产品，实现文化价值与实用价值的有机统一。公司对创意设计的高度重视、对流行趋势的准确把握、对市场潮流的敏锐分析，保证研发设计团队每年都能推陈出新，开发出多个深受消费者喜爱的家居产品系列，树立了良好的品牌形象。目前，公司家居产品系列丰富，品种齐全，包括创意装饰品、休闲日用品、时尚小家具等各个系列，已经成为国内主要的创意家居用品提供商之一。

“德艺创意设计研发中心”具有较强的创意、研发、设计能力，已经通过国家级工业设计中心考评，研发设计能力在行业中处于较高水平。公司坚持产、学、研相结合的文化产品创新模式，与多家高等院校建立了全面战略合作关系，在人才培养、科学研究、科技创新、技术咨询、人员培训等方面开展全面合作。目前，公司拥有各类专利及著作权89项。公司被确定为“高新技术企业”、“福建省科技型企业”，成为推动中国文化创意行业发展和产业升级的创新型企业。

#### 3、业务模式创新优势

公司采用“哑铃型”的业务模式，专注于业务链上游的设计研发环节和业务链下游的品牌运营、销售服务环节，而处于业务链中游的生产环节则全部采用外包的生产方式。公司的业务模式表现为典型的“U型微笑曲线”，该业务模式属于行业内较为先进的业务模式，除了要具备优良的研发设计能力和广泛的客户渠道资源，还需要有强大的供应链管理能力和作为支撑。这种业务模式，能够最大程度地提高资产运行效率、降低经营风险、提升综合竞争实力。

#### 4、全球性销售网络优势

公司覆盖全球五大洲的海外销售渠道及全国主要城市的“倍思家创意生活馆”门店资源是公司销售网络的重要组成部分，确保公司产品能快速推向全球市场，获得行业竞争中的渠道先机。目前，与公司保持长期合作关系的全球性经销商和连锁商超过200家，覆盖全球五大洲80多个国家。公司在国内也实现了线上线下结合的销售网络。经过多年的业务积累与团队培养，公司已经拥有一支销售经验丰富、具备较强市场拓展能力、具有较高市场敏锐度的营销队伍，为公司发展战略的推进奠定了坚实的基础。

公司销售团队具有较强的服务意识，主动为客户提供顾问式咨询服务，在推广文化产品的同时很好地挖掘客户的衍生需求，及时响应客户的需求变化和反馈意见。长此以往，公司聚集了一大批全球知名的经销商和商超客户，并建立长期稳定

的业务关系。

## 5、自主品牌优势

公司自成立以来，始终坚持走品牌国际化道路，按照产品系列制定了明确的品牌战略计划、深入挖掘品牌的文化内涵、准确界定品牌的风格个性，通过不断提供高质量的产品、优质的服务、科学的管理体系、持续的技术创新，将企业精神和经营理念融入到产品中，培育了多元化的自主品牌系列。目前，公司品牌拥有“重点培育和发展的中国出口名牌”、“福建省著名商标”、“福建省国际知名品牌”、“福建省名牌产品”和“重点培育和发展的福建出口名牌”等称号。

## 6、历史文化区位优势

福建省是传统轻工手工业产业的聚集地和传承地，拥有良好的产业集群、人才积聚和历史传承手工艺积淀，其中：德化陶瓷自宋朝起就驰名海内外，为公司陶瓷类文化创意产品提供了优质的生产商和供应商；福州是全国沙滩拖鞋出口生产基地；泉州是箱包出口基地；福州闽侯和泉州安溪是小家具出口基地；都为公司文化创意家居用品提供了优质的生产商和供应商。这些都为公司专注于创意、研发、设计文化产品奠定了坚实的产业基础。

公司作为以文化出口为主的创意型企业，可以有效凭借福建自贸区、福州新区、平潭综合实验区以及海上丝绸之路发源区“四区合一”的区位优势，借助改革和政策扶持的春风，进一步加强海外销售渠道建设，积极拓展海外市场，实现企业快速发展。公司与多家知名高等院校和行业商会共同定期举办主题为“文化·创意·时尚”的海峡两岸高峰论坛，倡导推进传统文化与时尚文化的融合，促进了两岸文化创意行业的交流与互动。通过论坛形式，全面阐述了海峡两岸文化创意行业的发展现状，高度概括了当代较为先进的研发设计理念，极大地促进了公司研发理念和设计水平的提升，在更高层面上推动了公司的思想创新、产品创新、技术创新、管理创新和经营模式创新。

## 7、人才及激励制度优势

经过多年的发展和积累，公司建立了一只经验丰富的人才队伍，激励机制健全，人才优势明显，主要体现在：

骨干员工普遍持股。公司核心员工、中层以上管理人员基本都是公司股东，与公司整体利益保持一致，骨干人员稳定性高。

团队专业素质较高。研发团队熟悉文化创意产品终端消费者的需求偏好和流行趋势，创新精干；管理团队具有丰富的管理实践经验，高效务实；营销团队拥有良好的产品知识储备、营销经验及客户积累，团结拼搏；质控团队具有对产品标准全面系统的认识能力及对生产商、产品外包生产全过程的管理能力，认真负责。同时，公司建立了科学的人才选聘机制及良好的培训模式和培训体系，有效提高了员工队伍的整体素质和企业经营管理水平。

人才梯队建设合理。公司建立并完善任职资格及能力素质模型，依据员工能力评估结果，针对不同岗位需求差异，任职者的能力差异，实施多层次、多形式的培训。学习型组织氛围和环境的营造，是夯实公司人才梯队建设的基础，有利于实现公司与员工共同发展的良性循环。公司建立了完善的人才培养制度，定期从高校招募优秀实习生、毕业生到公司就职，通过公司定向培养，结合员工特长，实现了公司人才梯队建设，并为员工个人职业发展提供了良好的环境。

完善的人力资源管理和激励制度，使得公司骨干人员保持稳定，业务人员持续得到补充，高素质、专业化的人才团队为公司未来发展打下了坚实的基础。

## 8、高效的供应链管理优势

创意家居用品特别是节日礼品和饰品具有款式多、批量小、上市周期短的特点，对供应链管理的要求非常高。公司以信息系统为依托，将设计、计划、外包生产、销售、物流等部门有效组织为一体，实施协同运作，已经形成了一套行之有效的供应链管理体系。设计部门通过参加展会等方式把握国际流行趋势，设计出创意家居用品；业务部门通过对以往销售情况的总结，对未来的销售进行预测，制定经营计划，有效提高了运营效率；采购部门依托福建产业资源和区位优势，不断开发和优化供应商体系；质控部门通过加强对外包生产商的管控，保证产品品质；储运部门通过对专业货运公司的科学组织，根据货品需求的紧急程度和配送的距离，制定合理配送计划，确保按时交货。

公司高效的供应链管理体系，推动产业链上下游资源的有效整合，实现设计、外包生产、物流和销售环节的高效运作，进而提升整个供应链的快速反应能力，最大程度地满足了客户需求，同时有效降低了运营成本。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，在公司管理团队和全体员工的共同努力下，公司实现营业收入23,953.7万元，较上年同期增长33.19%；实现净利润2,010.6万元，较上年同期增长22.77%。

公司重点工作汇报如下：

#### 1、首次公开发行股票并在创业板上市

报告期内，经过公司全体员工及中介团队的努力，公司实现了具有里程碑意义的重大突破，顺利完成了IPO的审核及发行工作，于2017年4月17日，成功登陆深圳证券交易所创业板，本次向社会公众投资者定价发行人民币普通股A股2,000万股，募集资金净额为14,937万元，更为公司的发展添加了新的助力，公司将以此次登陆资本市场为新的发展契机，不断巩固现有主营业务和重点布局业务为公司营造新的内生式增长空间；同时，公司将积极利用资本平台探索外延式发展，在新起点用新视野新思维加快公司发展步伐，推动公司战略目标的实现。

#### 2、坚持自主研发，提升核心竞争力

公司始终秉承“创新引领、传承文化、品质家居、缔造生活”，专注于创意装饰品、休闲日用品和时尚小家具的研发，报告期内，公司继续加强研发与创新力度，与客户不断沟通，改进产品性能，增加产品功能。同时加强研发团队力量，与多所院校巩固加深合作关系，推动技术和产品不断升级，继续强化项目储备及新产品研发。报告期内，公司研发费用支出较上年同期增加27.27%，确保公司的核心竞争力得以提升，推动公司业务保持健康稳定发展。

#### 3、优化营销渠道，夯实业务基础

公司管理层面面对国际、国内宏观经济形势的压力，用好福建自贸区，国家新区和“一带一路”海上丝绸之路发源地的区域优势和扶持政策，除巩固原有欧美客户，还重点开拓金砖国家在内的新兴国家市场，扩大公司的产品市场份额以及业内的影响力，为完成2017年年度销售目标奠定了坚实基础。

#### 4、强化内控建设，完善公司治理

报告期内，公司参照上市公司规范性要求，完善公司法人治理结构，进一步建立健全管理制度，加强内部控制，提升规范运作水平，对包括《公司章程》、《关联交易制度》等在内的相关制度的制定和修订，对公司的长远发展有重要的意义。

#### 5、稳步推进募投项目建设

募集资金到位后，公司已经严格按照中国证监会及深圳证券交易所的要求，对募集资金进行了规范管理。报告期内，公司募集资金的使用合法合规，不存在损害中小股东利益的情况。

### 二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是  否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	239,537,246.23	179,843,068.00	33.19%	随着业务拓展和市场品牌知名度的提升，业务

				规模增长
营业成本	186,533,509.36	139,999,739.73	33.24%	随营业收入同步增长
销售费用	15,030,340.99	11,921,288.14	26.08%	主要运杂费和销售人员薪酬差旅费随业务增长而增长
管理费用	14,379,765.48	11,217,805.29	28.19%	主要系研发费和人员薪酬增长
财务费用	1,427,894.94	-607,236.35	-335.15%	汇率人民币升值
所得税费用	3,172,271.59	2,816,269.97	12.64%	利润增长
研发投入	7,147,327.22	5,616,079.87	27.27%	公司增加研发投入
经营活动产生的现金流量净额	-8,567,307.69	19,568,261.94	-143.78%	主要系随业务规模增长，本期购买商品接受劳务支付的现金较大，同时，应收账款回款相对较慢所致。
投资活动产生的现金流量净额	-96,145.00	-5,689,339.30	-98.31%	2016 年付募投土地余款
筹资活动产生的现金流量净额	149,370,151.65	-17,340,000.00	-961.42%	本期 IPO 募集资金到位、上期存在分红
现金及现金等价物净增加额	139,834,661.81	-3,923,834.55	-3,663.72%	本期增加 IPO 募集资金

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
创意装饰品	90,868,957.71	69,271,347.30	23.77%	23.42%	21.58%	1.15%
休闲日用品	109,688,129.63	85,716,833.01	21.85%	33.04%	32.44%	0.36%
时尚小家具	38,633,314.94	31,417,826.59	18.68%	65.58%	72.86%	-3.42%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	0.00			
公允价值变动损益	0.00			
资产减值	363,204.88	1.56%	计提坏账及存货跌价损失	是
营业外收入	1,793,735.16	7.71%	补贴收入	部分补贴可有持续性
营业外支出	129,253.91	0.56%	捐赠支出	否

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	179,002,046.43	51.38%	24,261,103.58	15.82%	35.56%	主要是 IPO 募集资金到位
应收账款	83,319,870.35	23.92%	53,272,521.12	34.73%	-10.81%	随着营收规模增加而增长
存货	7,481,475.50	2.15%	8,793,879.67	5.73%	-3.58%	主要是内销采购减少
投资性房地产	6,983,478.12	2.00%	7,254,103.38	4.73%	-2.73%	主要是摊销减少
固定资产	18,027,563.55	5.18%	18,993,050.50	12.38%	-7.20%	主要是摊销减少

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权受到限制的资产类别	期末账面价值	受限原因
1、用于担保的资产：		2016 年 10 月 11 日，公司与交通银行福建省分行签订 3,750 万元的授信合同（闽交银 2016 华林授信德艺 001 号），授信期限为 2016 年 9 月 18 日至 2017 年 9 月 8 日，公司以房地产提供 3,600 万元最高额抵押担保合同（闽交银华林 2016 抵字德艺 001 号）
（1）投资性房地产		
房屋及建筑物	6,542,989.31	
土地使用权	440,488.81	
（2）固定资产		
房屋及建筑物	16,004,489.42	
（3）无形资产		
土地使用权	1,077,458.36	
合计	24,065,425.90	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	14,937
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

德艺文创经中国证券监督管理委员会《关于核准德艺文化创意集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕375号）核准并经深圳证券交易所同意，向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股，发行价格为人民币9.41元/股，募集资金总额人民币18,820万元，扣除保荐承销费用人民币2,700万元（含税），实际到账的募集资金为人民币16,120万元。本次发行费用总计人民币3,883万元（含税），募集资金净额为人民币14,937万元，于2017年4月11日存入公司募集资金专户。上述资金到账情况经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2017年4月11日出具了闽华兴所（2017）验字A-001号《验资报告》。公司严格按照相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相应的义务，未发生违法违规情形。

首次募集资金到位前，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入1,298.2万元。募集资金到位后，2017年5月26日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于使用募集资金



置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，公司使用部分暂时闲置募集资金 4,500 万元购买了银行保本型理财产品以及同意公司使用募集资金置换前期投入募集项目的自有资金 1,298.2 万元，具体情况可见巨潮资讯网《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告》（编号：2017-017）、《第二届董事会第十二次会议决议公告》（编号：2017-019）以及《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》（编号：2017-022）。

报告期内，公司已使用闲置募集资金 4,500 万元购买保本理财产品，但尚未置换上述预先投入的自有资金。截止 2017 年 6 月 30 日，募集资金账户余额为人民币 10,469.06 万元（含未置换已投入项目的募集资金及期间利息收入）。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
德艺研发创新中心	否	12,696.58	12,696.58	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
海外营销网络建设项目	否	447.42	447.42	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
文化创意产品电子商务平台	否	293	293	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
补充营运资金	否	1,500	1,500	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	14,937	14,937	0	0	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	14,937	14,937	0	0	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1.海外营销网络建设和文化创意产品电子商务平台 公司基于对三个募投项目均衡考虑原则,将适当调整该项目动工时间。 2.德艺研发创新中心 公司为保证施工质量,对各建筑物的设计方案和图纸进行了反复论证和修改。目前,项目已在报建中。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计鉴证，并出具了《关于德艺文化创意集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（闽华兴所（2017）审核字 A-013 号）。截至 2017 年 4 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的金额为 12,982,009.30 元。2017 年 5 月 26 日，经公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换前期投入募投项目的自有资金 1,298.2 万元（报告期内，公司未置换预先投入的自有资金），具体情况可见巨潮资讯网《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告》（编号：2017-017）。截至 2017 年 6 月 30 日，上述拟置换资金尚未转出募集资金专用账户。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2017 年 5 月 26 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》、同意公司使用不超过 5,000 万元募集资金进行现金管理。截止 2017 年 6 月 30 日，公司已使用部分暂时闲置募集资金 4,500 万元购买了银行保本型理财产品，具体情况可见巨潮资讯网《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》（编号：2017-022）。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已披露的募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整、不存在募集资金使用未披露情况。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额

兴业银行股份有限公司福州分行	非关联方	否	保本浮动收益型	1,500	2017年06月01日	2017年08月31日	浮动收益		是		16.3	0
公司与招商银行股份有限公司古田支行	非关联方	否	保本浮动收益型	3,000	2017年06月02日	2017年09月01日	浮动收益		是		31.47	0
合计				4,500	--	--	--	0	--		47.77	0
委托理财资金来源	闲置的募集资金 4500 万元											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2017 年 05 月 27 日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	不适用											
委托理财情况及未来计划说明	2017 年 5 月 26 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》、同意公司使用不超过 5,000 万元募集资金进行现金管理。截止 2017 年 6 月 30 日，公司使用部分暂时闲置募集资金 4,500 万元购买了银行保本型理财产品，具体情况可见巨潮资讯网《关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告》（编号：2017-022）。											

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 一、研发能力不能持续提升的风险

公司经营的创意家居用品主要为创意装饰品、休闲日用品、时尚小家具等文化消费产品，消费热点变换较快，单体产品销售周期较短，需要公司持续保持创新能力，不断推出新的产品系列，才能满足客户的多样化、个性化需求。而文化创意家居用品行业是典型的知识、人才密集型行业，研发设计人员的专业素质在很大程度上决定了企业的创新能力。随着业务规模的不断扩大，公司对行业内中、高级设计人才的需求日益迫切，有效地挖掘、培养、吸引并留住人才，是公司保持创新能力和市场竞争力的重要因素。若公司核心设计人员离职或研发设计能力不能持续提升，可能导致产品毛利率和市场占有率下降的风险。

应对措施：基于创意时尚快销品的特点,公司始终对研发创新保持着积极和热忱的态度，除了一如既往加大资金投入，更重视设计人才队伍的培训，特别是高频率的到目标市场的交流考察，与顶尖欧美设计师互动和学习，并实现开发与销售的利益捆绑，从而起到了极大的激励作用。

报告期内，公司通过了国家级设计中心的考评，而募集资金重点投资的德艺研发创意中心，更是被用心打造为行业内重量级的共享设计平台，从而推动中国时尚创意家居用品全行业的成长，也能吸引更多的优秀人才加盟，同时公司还深入与高等院校合作，储备了大量的优秀设计人才资源。

### 二、对海外市场依存度较高的风险

近年来，世界经济复苏较为缓慢，部分国家贸易保护主义上升，对进口产品的质量检测标准越发严格。在未来一段时间内对海外市场依存度依然较高。若公司产品主要出口国家或地区持续、快速提高产品质量标准，公司可能面临出口受阻的风险。此外，如果国际市场出现大幅波动，特别是欧洲、美洲国家的政治、经济、社会形势以及进出口贸易政策发生重大变化，或是与我国的政治、经济、外交合作关系发生变化，公司将面临销售收入增长放缓甚至下滑的风险。

应对措施：公司除了保持欧美市场相关政经形势和产业政策高度敏感和深入了解，加速海外营销网络项目的建设评估和

基础工作，不断提高自身品牌效应、产品研发水平和品质标准之外，公司还积极开发包括“一带一路”沿线国家和“金砖国家”在内的新兴市场，扩大全球销售范围以及市场占有率，同时加大国内销售的力度，积极建设文化创意产品电子商务平台，与线下门店并举拓宽国内市场的销路，满足国人对时尚创意家居用品日益增长的需求。

### 三、市场竞争加剧的风险

在国家产业政策的引导和扶持下，我国文化创意家居用品行业发展迅速，企业数量不断增加，已经涌现出一批资产规模较大、设计能力较强、技术水平较高的创意家居企业，推动行业竞争从低端向中高端转变，从以价格为重点的单一式竞争向以品牌、渠道、服务、人才、管理、规模为核心的复合式竞争转变。市场竞争的持续加剧，可能导致行业平均利润率下降，公司未来将面临更加激烈的市场竞争。

应对措施：面对中国蓬勃发展的文化创意家居用品行业发展，公司作为为数不多的上市公司欣喜之余也深感责任重大，既要虚心和同行业学习，改进不足，又要担负更多的责任，树立行业标杆的榜样，同时努力提高研发创新，产品管控和销售水平，发挥上市公司、高新技术企业、国家文化出口重点企业和国家级设计中心的平台优势，内生和外延并举发展，融合行业内更多的优质企业，为更多优秀人才提供就业和展现才华的机会，共同提高全行业的时尚创意水平和行业竞争力，增强抵御不稳定因素对行业的损害，从而实现国家倡导的建设文化强国的号召。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	59.30%	2017 年 06 月 16 日	2017 年 06 月 17 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《2016 年年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2017-023)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。



### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
不适用

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	60,000,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	60,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	60,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	0	100.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	60,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	60,000,000	75.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	20,000,000	0	0	0	20,000,000	20,000,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	20,000,000	0	0	0	20,000,000	20,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	60,000,000	100.00%	20,000,000	0	0	0	20,000,000	80,000,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准德艺文化创意集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕375号）核准，公司本次公开发行不超过2,000万股人民币普通股公司首次公开发行的人民币普通股（A股）2000万股于2017年4月17日在深圳证券交易所创业板公开交易，公司总股本由60,000,000股增加至80,000,000股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准德艺文化创意集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕375号）核准，公司本次公开发行不超过2,000万股人民币普通股。本次发行不涉及发行人股东公开发售股份。经深圳证券交易所《关于德艺文化创意集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2017〕231号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称为“德艺文创”，股票代码为“300640”，本次公开发行的2,000万股股票于2017年4月17日起上市交易。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司上述首次公开发行的2,000万股新股股票已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

2016年度，公司实现基本每股收益0.2730元，稀释每股收益0.2730元，归属于公司普通股股东的每股净资产1.92元；按公司最新股本全面摊薄后，2016年度，公司实现基本每股收益0.2047元，稀释每股收益0.2047元，归属于公司普通股股东的每股净资产1.44元。

2017年1-6月，按公司最新股本全面摊薄后，公司实现基本每股收益0.2513元，稀释每股收益0.2513元，归属于公司普通股股东的每股净资产3.36元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股(A股)	2017年04月05日	9.41元/股	20,000,000	2017年04月17日	20,000,000		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《德艺文化创意集团股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》	2017年03月30日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								

## 其他衍生证券类

## 报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准德艺文化创意集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕375号）核准，公司本次公开发行不超过2,000万股人民币普通股。本次发行不涉及发行人股东公开发售股份。经深圳证券交易所《关于德艺文化创意集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2017〕231号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称为“德艺文创”，股票代码为“300640”，本次公开发行的2,000万股股票于2017年4月17日起上市交易。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	12,539	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
吴体芳	境内自然人	48.05%	38,440,000	0	38,440,000	0		
陈岚	境内自然人	7.50%	6,000,000	0	6,000,000	0		
许美珍	境内自然人	3.75%	3,000,000	0	3,000,000	0		
朱峰	境内自然人	3.69%	2,950,000	0	2,950,000	0		
吴丽萍	境内自然人	3.69%	2,950,000	0	2,950,000	0		
中国国际金融股份有限公司	其他	0.75%	602,500	602,500	0	602,500		
王斌	境内自然人	0.75%	600,000	0	600,000	0		
欧阳军	境内自然人	0.75%	600,000	0	600,000	0		
李欣	境内自然人	0.73%	586,852	586,852	0	586,852		
陈秀娟	境内自然人	0.53%	420,000	0	420,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说	吴体芳与许美珍为一致行动人							

明			
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国国际金融股份有限公司	602,500	人民币普通股	602,500
李欣	586,852	人民币普通股	586,852
王正	380,000	人民币普通股	380,000
赵洪斌	190,900	人民币普通股	190,900
龚涛	189,600	人民币普通股	189,600
祝伟	183,200	人民币普通股	183,200
全必树	167,000	人民币普通股	167,000
杨颖	118,000	人民币普通股	118,000
湖南华珍投资有限公司—华珍一号证券投资基金	116,000	人民币普通股	116,000
高清晨	113,900	人民币普通股	113,900
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未获知上述股东之间存在关联关系或一致行动人关系的信息。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：德艺文化创意集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	179,002,046.43	39,167,384.62
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	83,319,870.35	50,554,664.66
预付款项	5,784,440.39	6,195,951.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	28,502,578.54	24,089,478.14
买入返售金融资产		
存货	7,481,475.50	8,180,751.82
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,234,429.81	4,131,077.42
流动资产合计	308,324,841.02	132,319,308.58
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	6,983,478.12	7,118,790.74
固定资产	18,027,563.55	18,462,534.33
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	14,282,932.39	14,493,475.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	736,786.67	644,777.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	40,030,760.73	40,719,578.18
资产总计	348,355,601.75	173,038,886.76
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	49,573,503.82	37,095,051.86

预收款项	9,286,882.59	11,150,735.66
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,440,582.50	1,309,405.12
应交税费	2,404,247.57	6,812,190.67
应付利息		
应付股利	16,000,000.00	
其他应付款	695,295.30	1,193,226.91
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	79,400,511.78	57,560,610.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	79,400,511.78	57,560,610.22
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	138,127,083.04	8,756,931.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,091,862.53	17,091,862.53
一般风险准备		
未分配利润	33,736,144.40	29,629,482.62
归属于母公司所有者权益合计	268,955,089.97	115,478,276.54
少数股东权益		
所有者权益合计	268,955,089.97	115,478,276.54
负债和所有者权益总计	348,355,601.75	173,038,886.76

法定代表人：吴体芳

主管会计工作负责人：游建华

会计机构负责人：高美芳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	176,984,494.64	36,671,886.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	82,265,740.19	49,684,177.30
预付款项	5,083,038.16	5,698,353.74
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,475,365.32	40,957,276.62
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,260,511.23	3,159,359.55
流动资产合计	313,069,149.54	136,171,053.58
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,000,000.00	16,000,000.00
投资性房地产	6,983,478.12	7,118,790.74
固定资产	17,858,006.07	18,261,104.37
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	14,073,914.34	14,267,777.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	736,786.67	644,777.60
其他非流动资产		
非流动资产合计	55,652,185.20	56,292,449.93
资产总计	368,721,334.74	192,463,503.51
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	48,887,035.28	36,675,873.72
预收款项	8,744,106.84	10,113,551.81
应付职工薪酬	1,116,200.21	1,021,466.35
应交税费	2,296,273.80	6,764,565.49
应付利息		
应付股利	16,000,000.00	
其他应付款	444,818.02	932,489.42
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	77,488,434.15	55,507,946.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	77,488,434.15	55,507,946.79
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	138,127,083.04	8,756,931.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,091,862.53	17,091,862.53
未分配利润	56,013,955.02	51,106,762.80
所有者权益合计	291,232,900.59	136,955,556.72
负债和所有者权益总计	368,721,334.74	192,463,503.51

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	239,537,246.23	179,843,068.00

其中：营业收入	239,537,246.23	179,843,068.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	217,922,794.11	162,701,946.74
其中：营业成本	186,533,509.36	139,999,739.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	188,078.46	100,154.91
销售费用	15,030,340.99	11,921,288.14
管理费用	14,379,765.48	11,217,805.29
财务费用	1,427,894.94	-607,236.35
资产减值损失	363,204.88	70,195.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,614,452.12	17,141,121.26
加：营业外收入	1,793,735.16	2,946,018.38
其中：非流动资产处置利得		52,061.15
减：营业外支出	129,253.91	893,603.93
其中：非流动资产处置损失	147.67	2,276.01
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,278,933.37	19,193,535.71
减：所得税费用	3,172,271.59	2,816,269.97
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,106,661.78	16,377,265.74
归属于母公司所有者的净利润	20,106,661.78	16,377,265.74

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,106,661.78	16,377,265.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,106,661.78	16,377,265.74
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3016	0.2730
（二）稀释每股收益	0.3016	0.2730

法定代表人：吴体芳

主管会计工作负责人：游建华

会计机构负责人：高美芳

#### 4、母公司利润表

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	233,506,599.02	175,125,804.03
减：营业成本	182,504,111.56	137,531,046.60
税金及附加	138,696.60	71,505.07
销售费用	12,874,319.08	9,410,613.60
管理费用	13,370,636.99	9,931,768.15
财务费用	1,419,142.56	-648,815.44
资产减值损失	613,393.75	215,609.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,586,298.48	18,614,076.84
加：营业外收入	1,605,280.00	2,935,861.08
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	116,759.49	3,812.17
其中：非流动资产处置损失	147.67	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,074,818.99	21,546,125.75
减：所得税费用	3,167,626.77	2,816,269.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,907,192.22	18,729,855.78
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	20,907,192.22	18,729,855.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	205,779,968.27	176,538,732.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	21,032,149.64	18,937,675.13
收到其他与经营活动有关的现金	3,230,849.71	1,537,989.09
经营活动现金流入小计	230,042,967.62	197,014,396.82
购买商品、接受劳务支付的现金	195,963,215.66	146,943,379.40

客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,242,393.33	8,694,402.78
支付的各项税费	8,603,701.73	3,470,750.44
支付其他与经营活动有关的现金	24,800,964.59	18,337,602.26
经营活动现金流出小计	238,610,275.31	177,446,134.88
经营活动产生的现金流量净额	-8,567,307.69	19,568,261.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40.00	120,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40.00	120,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,185.00	5,809,589.30
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	96,185.00	5,809,589.30
投资活动产生的现金流量净额	-96,145.00	-5,689,339.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	188,200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	188,200,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,340,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	38,829,848.35	
筹资活动现金流出小计	38,829,848.35	17,340,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	149,370,151.65	-17,340,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-872,037.15	-462,757.19
五、现金及现金等价物净增加额	139,834,661.81	-3,923,834.55
加：期初现金及现金等价物余额	39,167,384.62	28,184,938.13
六、期末现金及现金等价物余额	179,002,046.43	24,261,103.58

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	199,555,591.16	171,015,898.98
收到的税费返还	21,032,149.64	18,937,675.13
收到其他与经营活动有关的现金	2,014,067.63	2,308,021.24
经营活动现金流入小计	222,601,808.43	192,261,595.35
购买商品、接受劳务支付的现金	192,497,902.87	145,259,405.11
支付给职工以及为职工支付的现金	7,582,667.74	6,919,082.19
支付的各项税费	8,184,880.14	3,220,415.44
支付其他与经营活动有关的现金	22,425,718.91	15,873,780.00
经营活动现金流出小计	230,691,169.66	171,272,682.74
经营活动产生的现金流量净额	-8,089,361.23	20,988,912.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他	40.00	120,250.00

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40.00	120,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,185.00	5,809,589.30
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	96,185.00	5,809,589.30
投资活动产生的现金流量净额	-96,145.00	-5,689,339.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	188,200,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	188,200,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,340,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	38,829,848.35	
筹资活动现金流出小计	38,829,848.35	17,340,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	149,370,151.65	-17,340,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-872,037.15	-462,757.19
五、现金及现金等价物净增加额	140,312,608.27	-2,503,183.88
加：期初现金及现金等价物余额	36,671,886.37	24,935,877.70
六、期末现金及现金等价物余额	176,984,494.64	22,432,693.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	60,000,000.00				8,756,931.39					17,091,862.53		29,629,482.62		115,478,276.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	60,000,000.00				8,756,931.39					17,091,862.53		29,629,482.62		115,478,276.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				129,370,151.65							4,106,661.78		153,476,813.43
（一）综合收益总额												20,106,661.78		20,106,661.78

(二)所有者投入和减少资本	20,000,000.00				129,370,151.65								149,370,151.65
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-16,000,000.00		-16,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-16,000,000.00		-16,000,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	80,000,000.00				138,127,083.04				17,091,862.53		33,736,144.40		268,955,089.97

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				8,756,931.39				12,227,592.57		17,628,122.83		98,612,646.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													



二、本年期初余额	60,000,000.00				8,756,931.39					12,227,592.57		17,628,122.83		98,612,646.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,864,269.96		12,001,359.79		16,865,629.75
（一）综合收益总额												44,465,629.75		44,465,629.75
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										4,864,269.96		-32,464,269.96		-27,600,000.00
1. 提取盈余公积										4,864,269.96		-4,864,269.96		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-27,600,000.00		-27,600,000.00
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	60,000,000.00				8,756,931.39				17,091,862.53		29,629,482.62		115,478,276.54

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	60,000,000.00				8,756,931.39				17,091,862.53	51,106,762.80	136,955,556.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				8,756,931.39				17,091,862.53	51,106,762.80	136,955,556.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				129,370,151.65					4,907,192.22	154,277,343.87
（一）综合收益总额										20,907,192.22	20,907,192.22
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				129,370,151.65						149,370,151.65
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											-16,000,000.00	-16,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	80,000,000.00				138,127,083.04					17,091,862.53	56,013,955.02	291,232,900.59

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00				8,756,931.39				12,227,592.57	34,928,333.20	115,912,857.16

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				8,756,931.39				12,227,592.57	34,928,333.20	115,912,857.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,864,269.96	16,178,429.60	21,042,699.56
（一）综合收益总额										48,642,699.56	48,642,699.56
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,864,269.96	-32,464,269.96	-27,600,000.00
1. 提取盈余公积									4,864,269.96	-4,864,269.96	

2. 对所有者（或股东）的分配										-27,600,000.00	-27,600,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				8,756,931.39				17,091,862.53	51,106,762.80	136,955,556.72

### 三、公司基本情况

德艺文化创意集团股份有限公司（以下简称“德艺集团”或“公司”）前身为福州德艺陶瓷贸易有限公司，是由福州市工艺品进出口有限公司与德化县对外贸易有限公司于1995年共同出资成立，2011年11月11日公司整体改制成股份公司。根据公司2015年第二次临时股东大会决议，公司名称由“福建德艺集团股份有限公司”变更为“德艺文化创意集团股份有限公司”。经中国证券监督管理委员会《关于核准德艺文化创意股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]375号文）核准，根据深圳证券交易所《关于德艺文化创意集团股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017]231号），公司首次公开发行人民币普通股股票2000万股于2017年4月17日在深圳证券交易所创业板上市交易，公司注册资本由人民币 6000 万元变更为人民币 8000 万元，并于2017年7月10日办理完成工商变更，统一社会信用代码为：913501001543955516。公司注册资本为人民币8,000万元；公司法定代表人：吴体芳；注册地址：福州市鼓楼区五四路158号环球广场1701单元。

公司行业性质：文化创意家居用品行业。

公司经营宗旨为：创新引领、传承文化，品质家居、缔造生活。

公司经营范围：策划、组织文化艺术交流活动；承办文化产品展览展示；电脑图文设计、制作；工艺美术品、动漫衍生品、礼品、家庭用品、日用品等开发设计、生产（另设分支机构经营）和销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内合并财务报表范围包括本公司及子公司福建德艺双馨商贸有限公司、北京德艺世纪商贸有限责任公司及福州四方商务会展有限公司。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

## 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的被购买方各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方



的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### 1. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### 1. 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 1. 处置子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### A. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项

作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### 1. 购买子公司少数股权

本公司因购买子公司的少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 1. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按企业会计准则相关规定进行会计处理：

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人

民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## 2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### 1. 金融工具分为下列五类

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

### 2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际

利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第22号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司（债务人）与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末，对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10% 且单项金额超过 300 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%

3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”摊销。

### 5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。存货可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货则按存货类别计提存货跌价准备。

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售资产：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

#### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### 2、初始投资成本确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价

值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金方式取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### 3、后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认为当期投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益。除上述影响外，公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 长期股权投资处置：公司处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	5	2.38-4.75
电子设备	年限平均法	3-5 年	3、5	31.67-32.33
运输设备	年限平均法	5-10	3、5	9.5、19.4
办公设备及其他	年限平均法	3	3	32.33

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承

租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## 17、在建工程

公司的在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预定可使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产并计提折旧，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节14、“长期资产减值”。

#### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	预计依据
土地使用权	50年	土地证登记使用年限
软件	10年	合理估计年限

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

#### (1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

A、研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

B、开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

1、长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

2、本公司的长期待摊费用摊销如下

项目	摊销期限	依据
装修及改造费用	33-36个月	装修完成至租赁结束期间

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本

## 25、预计负债

公司如果发生与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综

合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

### 1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 商品销售收入的确认和计量的具体方法

公司销售商品在同时满足以下条件时确认销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。具体如下：

公司按照从购买方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

##### (1) 出口商品销售收入确认具体原则

公司出口销售主要采取FOB和CIF两种交易方式。

在上述两种交易方式下，公司在完成出口报关手续并装运发出时，与商品所有权有关的主要风险和报酬已经转移给购货方，公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制，同时亦满足销售收入确认的其他条件，确认销售收入的实现。

##### (2) 国内商品销售收入确认具体原则

公司国内商品销售模式主要为直营门店销售、网络销售。

在直营门店销售模式下，公司通过直营门店将产品销售给最终消费者，直营门店销售产品给消费者并收取价款时，确认销售收入。

在网络销售模式下，消费者将货款支付至网络支付平台，公司发出商品，公司以收到消费者货款作为收入确认的时点。

##### 1. 提供劳务

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。公司在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：(1) 相关的经济利益很可能流入企业；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

### (3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

**财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。30、递延所得税资产/递延所得税负债**

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1.递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### 2.递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。



## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司自2014年7月1日开始执行财政部于2014年修订或发布的新会计准则，具体包括：《企业会计准则-基本准则》（2014年修订）、《企业会计准则第2号-长期股权投资》（2014年修订）、《企业会计准则第9号-职工薪酬》（2014年修订）、《企业会计准则第30号-财务报表列报》（2014年修订）、《企业会计准则第33号-合并财务报表》（2014年修订）、《企业会计准则第37号-金融工具列报》（2014年修订）、《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》。报告期内，公司不存在受本次会计政策变更影响需要追溯调整的事项。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年4月28日，财政部颁布了《企业	公司于2017年8月28日召开了第二届	公司根据《财政部关于印发<企业会计准

会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。	董事会第十四次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定，公司本次会计政策变更由董事会审议，无需提交股东大会审议。	则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会[2017]13 号）的规定和要求，执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，并根据要求在财务报告中进行相应的披露。
2017 年 5 月 10 日，财政部修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。	公司于 2017 年 8 月 28 日召开了第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定，公司本次会计政策变更由董事会审议，无需提交股东大会审议。	根据《财政部关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（财会[2017]15 号）的规定和要求，公司将修改财务报表列报，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，并将自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目，与企业日常活动无关的政府补助仍然计入“营业外收入”项目。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物过程中产生的增值额	3%、11%、17%
消费税	无	
城市维护建设税	应交增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
防洪费	应交流转税	0.09%
营业税	应税营业收入	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
德艺文化创意集团股份有限公司	15%

福建德艺双馨商贸有限公司	25%
福州四方商务会展有限公司	25%
北京德艺世纪商贸有限责任公司	25%

## 2、税收优惠

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局于2015年2月12日发布的《关于认定福建省2014年第二批高新技术企业的通知》（闽科高【2015】6号），公司从2014年起被认定为高新技术企业，发证日期为2014年10月10日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，2014年至2016年所得税实际执行税率为15%。目前，公司持续符合高新技术企业认定的相关条件，已向福建省科学技术厅申请认定，预计2017年11月将取得新的高新技术企业证书。

## 3、其他

子公司福建德艺双馨商贸有限公司所属门店设立时部分被认定为增值税小规模纳税人，增值税税率为3%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,252.43	659.40
银行存款	133,982,794.00	39,166,725.22
其他货币资金	45,000,000.00	
合计	179,002,046.43	39,167,384.62

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,028,759.75	100.00%	4,708,889.40	5.35%	83,319,870.35	54,670,177.03	100.00%	4,115,512.37	7.53%	50,554,664.66
合计	88,028,759.75	100.00%	4,708,889.40	5.35%	83,319,870.35	54,670,177.03	100.00%	4,115,512.37	7.53%	50,554,664.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	87,392,222.77	4,369,611.14	5.00%
1 至 2 年	295,708.97	29,570.90	10.00%
2 至 3 年	28,016.55	8,404.97	30.00%
3 至 4 年	11,616.40	5,808.20	50.00%
4 至 5 年	19,002.86	13,302.00	70.00%
5 年以上	282,192.20	282,192.20	100.00%
合计	88,028,759.75	4,708,889.40	5.35%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 593,377.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
DISTRIBUCIONES ANDROMEDA SA DE CV & superdeal &Intermarq S.A.DE & ANDROMEDA INC	19,844,316.87	22.54	992,215.84
TEDI 德国 超市	9,110,376.37	10.35	455,518.82
MILES 德国 经销商	8,856,888.05	10.06	442,844.40
kmart australia 超市	7,100,090.82	8.07	355,004.54
MYSTIC APPAREL COMPANY LLC (WPI) 美国 经销商	2,768,375.71	3.14	138,418.79
合计	47,680,047.82	54.16	2,384,002.39

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,724,626.36	98.97%	6,136,137.89	99.04%

1 至 2 年	48,482.33	0.84%	53,982.33	0.87%
2 至 3 年	11,331.70	0.19%	5,831.70	0.09%
合计	5,784,440.39	--	6,195,951.92	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
徐州辛勤国际贸易有限公司	936,981.20	16.20
漳州万佳华工贸有限公司	670,170.42	11.59
福建天华工贸有限公司	632,056.60	10.93
潮州市尚德仕陶瓷制作有限公司	461,912.80	7.99
福建荟源国际展览有限公司	250,760.00	4.34
合计	2,951,881.02	51.03

## 7、应收利息

无

## 8、应收股利

无

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,660,699.31	100.00%	1,158,120.77	3.90%	28,502,578.54	25,227,913.19	100.00%	1,138,435.05	4.51%	24,089,478.14
合计	29,660,699.31	100.00%	1,158,120.77	3.90%	28,502,578.54	25,227,913.19	100.00%	1,138,435.05	4.51%	24,089,478.14

	99.31		0.77		8.54	913.19		.05		14
--	-------	--	------	--	------	--------	--	-----	--	----

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
低风险组合不计提坏账准备	23,910,671.66	0.00	0.00%
1 年以内小计	3,849,844.00	192,492.20	5.00%
1 至 2 年	461,980.00	46,198.00	10.00%
2 至 3 年	142,357.60	42,707.28	30.00%
3 至 4 年	323,583.28	161,791.90	50.00%
4 至 5 年	857,769.55	600,438.69	70.00%
5 年以上	114,492.70	114,492.70	100.00%
合计	29,660,699.31	1,158,120.77	3.90%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,685.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

出口退税	23,910,671.66	19,740,675.70
保证金及押金	4,760,042.45	4,656,938.30
个人及门店备用金	637,250.73	634,552.20
代付展会费用	236,037.41	83,793.25
其他	108,493.99	98,116.65
刷卡结算款	8,203.07	13,837.09
合计	29,660,699.31	25,227,913.19

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	23,910,671.66	1 年以内	76.74%	
福州高新区投资控股有限公司	保证金及押金	2,800,000.00	1 年以内	2.03%	140,000.00
电商部	个人备用金及门店备用金	519,750.73	1 年以内	0.94%	25,987.54
北京天街控股集团有限公司	保证金及押金	177,036.09	4-5 年	0.60%	123,925.26
厦门奇阳报关有限公司	保证金及押金	158,864.16	1 年以内	0.60%	7,943.21
合计	--	27,566,322.64	--	92.04%	297,856.01

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

无

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否



**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	10,957,262.99	3,475,787.49	7,481,475.50	11,906,397.18	3,725,645.36	8,180,751.82
合计	10,957,262.99	3,475,787.49	7,481,475.50	11,906,397.18	3,725,645.36	8,180,751.82

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,725,645.36			249,857.87		3,475,787.49
合计	3,725,645.36			249,857.87		3,475,787.49

无

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无

**11、划分为持有待售的资产**

无

**12、一年内到期的非流动资产**

无

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费及待抵扣进项税额	4,234,429.81	2,031,077.42
上市费用		2,100,000.00
合计	4,234,429.81	4,131,077.42

**14、可供出售金融资产**

无

**15、持有至到期投资**

无

**16、长期应收款**

无

**17、长期股权投资**

无

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	8,077,764.59	741,467.89		8,819,232.48
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,077,764.59	741,467.89		8,819,232.48
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,406,877.34	293,564.40		1,700,441.74
2.本期增加金额	127,897.94	7,414.68		135,312.62
(1) 计提或摊销	127,897.94	7,414.68		135,312.62
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,534,775.28	300,979.08		1,835,754.36
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,542,989.31	440,488.81		6,983,478.12
2.期初账面价值	6,670,887.25	447,903.49		7,118,790.74

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

截止2017年06月30日，本公司所有权或使用权受到限制的资产索引本节七、77。

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	19,758,628.94	1,237,429.66	4,082,070.47	2,176,455.61	27,254,584.68
2.本期增加金额		77,098.00		19,087.00	96,185.00
(1) 购置		77,098.00		19,087.00	96,185.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废		6,230.00			6,230.00
4.期末余额	19,758,628.94	1,308,297.66	4,082,070.47	2,195,542.61	27,344,539.68
二、累计折旧					
1.期初余额	3,441,294.56	1,030,205.88	2,278,488.88	2,042,061.03	8,792,050.35
2.本期增加金额	312,844.96	62,978.14	136,130.11	19,015.67	530,968.88
(1) 计提	312,844.96	62,978.14	136,130.11	19,015.67	530,968.88
3.本期减少金额		6,043.10			
(1) 处置或报废		6,043.10			
4.期末余额	3,754,139.52	1,086,931.44	2,414,618.99	2,061,076.70	9,316,976.13
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	16,004,489.42	221,156.74	1,667,451.48	134,465.91	18,027,563.55
2.期初账面价值	16,317,334.38	207,223.78	1,803,581.59	134,394.58	18,462,534.33

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

1.截止2017年06月30日，企业不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产情况。

2.截止2017年06月30日，企业不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

3.截止2017年06月30日，本公司所有权或使用权受到限制的资产索引七、77。

## 20、在建工程

无

## 21、工程物资

无

## 22、固定资产清理

无

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	14,795,678.01			939,277.70	15,734,955.71
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,795,678.01			939,277.70	15,734,955.71
二、累计摊销					
1.期初余额	984,495.46			256,984.74	1,241,480.20
2.本期增加金额	163,457.64			47,085.48	210,543.12
(1) 计提	163,457.64			47,085.48	210,543.12

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,147,953.10			304,070.22	1,452,023.32
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,647,724.91			635,207.48	14,282,932.39
2.期初账面价值	13,811,182.55			682,292.96	14,493,475.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

- 1、本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0。
- 2、截止2017年06月30日，企业所有权或使用权受到限制的资产索引七、77。

## 26、开发支出

无

## 27、商誉

无

**28、长期待摊费用**

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,911,911.08	736,786.67	4,298,517.33	644,777.60
合计	4,911,911.08	736,786.67	4,298,517.33	644,777.60

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

无

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	736,786.67	736,786.67	644,777.60	644,777.60

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,681,075.45	4,681,075.45
可抵扣亏损	16,104,381.52	15,289,916.63
合计	20,785,456.97	19,970,992.08

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017	1,700,455.58	1,700,455.58	
2018	1,999,952.87	1,999,952.87	
2019	692,187.54	692,187.54	



2020	6,194,513.35	6,194,513.35	
2021	4,702,807.29	4,702,807.29	
2022	814,464.89		
合计	16,104,381.52	15,289,916.63	--

### 30、其他非流动资产

无

### 31、短期借款

无

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

无

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	49,573,503.82	37,095,051.86
合计	49,573,503.82	37,095,051.86

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截止2017年06月30日，不存在账龄超过1年的重要应付账款。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,286,882.59	11,150,735.66
合计	9,286,882.59	11,150,735.66

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

- 1.截止2017年06月30日，不存在账龄超过1年的重要预收款项。
- 2.截止2017年06月30日，不存在期末建造合同形成的已结算未完工项目。

## 37、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,266,973.09	8,857,378.20	8,726,200.82	1,398,150.47
二、离职后福利-设定提存计划	42,432.03	508,775.00	508,775.00	42,432.03
合计	1,309,405.12	9,366,153.20	9,234,975.82	1,440,582.50

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,200,946.99	7,785,137.21	7,661,166.92	1,324,917.28
3、社会保险费		851,867.39	844,819.50	7,047.89
其中：医疗保险费		448,291.40	448,291.40	
工伤保险费		14,520.48	14,520.48	
生育保险费		389,055.51	382,007.62	7,047.89
4、住房公积金	2,384.00	200,640.00	200,640.00	2,384.00
5、工会经费和职工教育经费	63,642.10	19,733.60	19,574.40	63,801.30
合计	1,266,973.09	8,857,378.20	8,726,200.82	1,398,150.47

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	42,432.03	486,252.00	486,252.00	42,432.03
2、失业保险费		22,523.00	22,523.00	
合计	42,432.03	508,775.00	508,775.00	42,432.03

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	83,820.93	30,213.52
消费税	0.00	0.00
企业所得税	1,698,313.81	6,132,151.10
个人所得税	9,720.07	9,876.89
城市维护建设税	7,183.32	3,590.26
营业税	29,085.22	29,085.22
土地使用税	11,427.75	11,427.75
房产税	23,462.05	57,630.29
教育费附加	81,981.96	79,704.15
防洪费	435,801.21	438,186.95
印花税	23,451.25	20,203.34
其他		121.20
合计	2,404,247.57	6,812,190.67

**39、应付利息**

无

**40、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	16,000,000.00	
合计	16,000,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

2017年6月16日，2016年年度股东大会决议审议通过《公司2016年度利润分配预案》，拟向全体股东每10股派2.00元人民币

现金。

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报关及运费等	66,585.80	791,557.07
租赁及物业押金	126,547.20	117,372.30
代付医保社保款项	38,066.17	28,307.82
预提租金及物管费	247,922.00	13,756.75
其他	216,174.13	242,232.97
合计	695,295.30	1,193,226.91

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止2017年06月30日，不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

#### 42、划分为持有待售的负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

无

#### 44、其他流动负债

无

#### 45、长期借款

无

#### 46、应付债券

无

#### 47、长期应付款

无

**48、长期应付职工薪酬**

无

**49、专项应付款**

无

**50、预计负债**

无

**51、递延收益**

无

**52、其他非流动负债**

无

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

2017年4月17日在深交所发行新股2000万股。

**54、其他权益工具**

无

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,756,931.39	129,370,151.65		138,127,083.04
合计	8,756,931.39	129,370,151.65		138,127,083.04

**56、库存股**

无

**57、其他综合收益**

无

**58、专项储备**

无

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,091,862.53			17,091,862.53
合计	17,091,862.53			17,091,862.53

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,629,482.62	17,628,122.83
调整后期初未分配利润	29,629,482.62	17,628,122.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,106,661.78	44,465,629.75
减：提取法定盈余公积		4,864,269.96
应付普通股股利	16,000,000.00	27,600,000.00
期末未分配利润	33,736,144.40	29,629,482.62

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,190,402.28	186,406,006.90	179,404,408.15	139,872,237.27
其他业务	346,843.95	127,502.46	438,659.85	127,502.46

合计	239,537,246.23	186,533,509.36	179,843,068.00	139,999,739.73
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,700.48	17,797.72
教育费附加	20,681.38	12,873.47
房产税	138,696.60	52,639.22
营业税		16,844.50
合计	188,078.46	100,154.91

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	567,149.90	891,627.99
职工薪酬	4,742,767.07	4,319,778.07
运杂费	6,412,666.40	4,357,633.59
物管费	250,707.65	408,678.76
宣传招待费	236,237.65	51,402.48
差旅费	1,070,367.27	631,048.40
折旧及摊销	386.32	14,467.58
办公费	862,148.69	603,303.72
出口信用保险	819,298.40	666,669.20
其他	68,611.64	-23,321.65
合计	15,030,340.99	11,921,288.14

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,603,286.49	2,371,545.40
研发费用	7,147,327.22	5,657,811.24
房租水电费	926,890.14	814,064.27
折旧摊销费	625,064.87	740,089.74
办公费	739,345.31	602,578.12

咨询费	1,469,878.46	76,500.00
税金	208,490.63	230,459.40
应酬招待费	3,621.51	275,171.04
差旅费	292,510.11	151,516.51
其他	363,350.74	298,069.57
合计	14,379,765.48	11,217,805.29

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-371,908.37	-15,467.14
汇兑收益	-145,754.23	-2,242,749.10
汇兑损失	1,576,825.38	1,313,945.65
手续费及其他	368,732.16	337,034.24
合计	1,427,894.94	-607,236.35

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	613,062.75	24,157.70
二、存货跌价损失	-249,857.87	46,037.32
合计	363,204.88	70,195.02

## 67、公允价值变动收益

无

## 68、投资收益

无

## 69、其他收益

无

## 70、营业外收入

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		52,061.15	
其中：固定资产处置利得		52,061.15	
政府补助	1,768,900.00	2,883,637.00	1,768,900.00
其他	24,835.16	10,320.23	24,835.16
合计	1,793,735.16	2,946,018.38	1,793,735.16

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
文化事业发展 专项支出 补助	福州市鼓楼 区财政局	补助		否	否		2,000,000.00	与收益相关
出口信用保 险保费及保 单融资贴息 扶持资金	福州市财政 局	补助		否	否		167,437.00	与收益相关
文化创意产 业专项扶持 资金	福州市财政 局	补助		否	否		500,000.00	与收益相关
企业技术中 心补助资金	福州市鼓楼 区财政局	补助		否	否		100,000.00	与收益相关
知识产权奖 励经费	福州市财政 局	奖励		否	否		34,000.00	与收益相关
2015 年第四 季度增量奖 励金	福州市财政 局	奖励		否	否		80,200.00	与收益相关
商贸服务业 系统基础党 建活动奖励 金	中共福州市 直商贸服务 业	奖励		否	否		2,000.00	与收益相关
2016 年第三 季度信保补 贴款	福州市鼓楼 区财政局	补助		否	否	147,400.00		与收益相关
2016 年科技 小巨人领军 企业研发费 用加计扣除	福州市鼓楼 区财政局	补助		否	否	945,000.00		与收益相关

奖励补贴								
2016 年省级外贸展会及中小开补贴	福州市鼓楼区财政局	补助		否	否	72,200.00		与收益相关
2016-2017 年度福建省文化出口重点培育企业	福州市财政局	奖励		否	否	200,000.00		与收益相关
闽货华夏展会补助资金	福州市财政局	补助		否	否	16,700.00		与收益相关
2016 年第四季度信保补贴款	福州市鼓楼区财政局	补助		否		173,800.00		与收益相关
鼓东街道会计核算中心商业办 2015 鼓楼区服务业奖励金	福州市鼓楼区鼓东街道会计核算中心	奖励		否	否	40,000.00		与收益相关
福州市财政局专利资助	福州市财政局	补助		否	否	1,500.00		与收益相关
福州市财政局专利资助	福州市财政局	补助		否	否	8,500.00		与收益相关
2016 年度省级外贸展会及中小开资金补贴	福州市鼓楼区财政局	补助		否	否	64,000.00		与收益相关
闽货华夏展会补助资金	福州市财政局	补助		否	否	13,000.00		与收益相关
2016 年度省级外贸展会及中小开资金补贴	福州市鼓楼区财政局	补助		否	否	73,800.00		与收益相关
闽货华夏展会补助资金	福州市财政局	补助		否	否	13,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,768,900.00	2,883,637.00	--

其他说明：

(1) 公司于2017年01月收到福州市财政局第三季度出口信用保险保费补贴资金14.74万元，计入当期损益。

(2) 公司于2017年2月收到福州市鼓楼区财政局收2016年科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励补贴资金94.5万元，计入当期损益。

- (3) 公司于2017年3月收福州市鼓楼区财政局2016年省级外贸展会及中小开补贴7.22万元，计入当期损益。
- (4) 公司于2017年4月收2016-2017年度福建省文化出口重点培育企业资金20万元，计入当期损益。
- (5) 公司于2017年4月收闽华夏行展会补助资金补贴资金1.67万元，计入当期损益。
- (6) 公司于2017年5月收到福州市财政局第三季度出口信用保险保费补贴资金17.38万元，计入当期损益。
- (7) 公司于2017年5月收福州市鼓楼区鼓东街道会计核算中心商业办2015鼓楼区服务业奖励金4万元，计入当期损益。
- (8) 公司于2017年6月收福州市财政局专利资助资金0.15万元，计入当期损益。
- (9) 公司于2017年6月收福州市财政局专利资助资金0.85万元，计入当期损益。
- (10) 公司于2017年3月收福州市鼓楼区财政局2016年省级外贸展会及中小开补贴6.4万元，计入当期损益。
- (11) 公司于2017年4月收闽华夏行展会补助资金补贴资金1.3万元，计入当期损益。
- (12) 公司于2017年3月收福州市鼓楼区财政局2016年省级外贸展会及中小开补贴7.38万元，计入当期损益。
- (13) ) 公司于2017年4月收闽华夏行展会补助资金补贴资金1.3万元，计入当期损益。

## 71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	147.67	2,276.01	147.67
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
罚款及滞纳金支出	332.08	279.45	332.08
门店撤销款项	12,774.16	887,811.51	12,774.16
其他	16,000.00	3,236.96	16,000.00
合计	129,253.91	893,603.93	129,253.91

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,205,074.13	2,848,611.35
递延所得税费用	-32,802.54	-32,341.38
合计	3,172,271.59	2,816,269.97

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	23,278,933.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,491,840.01
子公司适用不同税率的影响	124,027.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,453.46
额外可扣除费用的影响	-536,049.54
所得税费用	3,172,271.59

### 73、其他综合收益

详见附注。

### 74、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	1,461,949.71	654,352.09
补贴收入	1,768,900.00	883,637.00
合计	3,230,849.71	1,537,989.09

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用等	21,088,328.42	16,814,280.49
往来款项	3,712,636.17	1,523,321.77
合计	24,800,964.59	18,337,602.26

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介费用（会计律师）	8,650,000.00	
信息披露费	3,025,000.00	
材料打印装订等费用	80,163.35	
印花税	74,685.00	
发行承销费（兴业证券）	27,000,000.00	
合计	38,829,848.35	

## 75、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	20,106,661.78	16,377,265.74
加：资产减值准备	363,204.88	70,195.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	658,866.82	781,093.12
无形资产摊销	217,957.80	200,360.24
长期待摊费用摊销		7,465.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	147.67	-49,785.14
财务费用（收益以“-”号填列）	872,037.15	462,757.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-92,009.07	-32,341.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	949,134.19	103,646.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,655,212.91	3,409,205.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,011,904.00	-1,761,599.84
经营活动产生的现金流量净额	-8,567,307.69	19,568,261.94

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	179,002,046.43	24,261,103.58
减：现金的期初余额	39,167,384.62	28,184,938.13
现金及现金等价物净增加额	139,834,661.81	-3,923,834.55

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	179,002,046.43	39,167,384.62
其中：库存现金	19,252.43	659.40
可随时用于支付的银行存款	133,982,794.00	39,166,725.22
可随时用于支付的其他货币资金	45,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	179,002,046.43	39,167,384.62

## 76、所有者权益变动表项目注释

无

## 77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	16,004,489.42	
无形资产	1,077,458.36	
投资性房地产	6,983,478.12	
合计	24,065,425.90	--

其他说明：

受限原因：2016年10月11日，公司与交通银行福建省分行签订3,750万元的授信合同（闽交银2016华林授信德艺001号），授信期限为2016年9月18日至2017年9月8日，公司以房地产提供3,600万元最高额抵押担保合同（闽交银华林2016抵字德艺001

号)

## 78、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	——	——	
其中：美元	2,649,799.59		18,160,666.47
应收账款	——	——	
其中：美元	12,679,392.65		86,899,485.49

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 79、套期

无

## 80、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本及商誉

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建德艺双馨商贸有限公司	福州	福州	工艺品、鞋帽、箱包、家居用品、家具、电子产品、	100.00%		设立



			家用电器、服饰、饰品、化妆品的销售与生产（生产另设分支机构经营）；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；零售预包装食品			
北京德艺世纪商贸有限责任公司	北京	北京	销售工艺品、鞋帽、箱包、日用品、针纺织品、家具、电子产品、家用电器、服装	100.00%		设立
福州四方商务会展有限公司	福州	福州	提供代办展览事务服务，经济信息咨询服务；室内装潢装修、展示工程设计、施工；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## （2）重要的非全资子公司

无

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

无

**十一、公允价值的披露**

无

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

本企业最终控制方是吴体芳。

其他说明：

本公司的控股股东、实际控制人情况

吴体芳直接持有公司股份3,844.00万股，占公司总股本的48.05%，为公司的控股股东、实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注 无。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建隽轩房地产开发有限公司	实际控制人对外投资的企业
福建润富投资发展有限公司	实际控制人对外投资的企业
福建玉龙实业有限公司	陈岚对外投资的企业
福建融昆实业有限公司	陈岚对外投资的企业
福建融晶工艺品有限公司	陈岚对外投资的企业
江苏中联智盈创业有限公司	陈岚之子陈锰对外投资的企业
上海奕荣建筑装饰设计工程有限公司	陈岚之子陈锰对外投资的企业
上海山中虎投资管理有限责任公司	陈岚之子陈锰对外投资的企业
泰州嘉捷置业有限公司	陈岚之子陈锰对外投资的企业
陈岚	持有公司 7.5% 股份的股东、公司董事
许美珍	持有公司 3.75% 股份的股东、实际控制人吴体芳配偶
游建华	公司的财务负责人
张军	公司的董事会秘书
许美惠	控股股东、实际控制人吴体芳配偶许美珍之妹，公司股东
吴国顺	控股股东、实际控制人吴体芳之侄，公司股东

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
许美珍	办公楼	707,190.00	707,190.00

关联租赁情况说明

2017年1月1日，公司与许美珍签订办公租赁协议，约定许美珍将其拥有的1,071.5平方米房产租赁给公司使用，租赁地址为福州市鼓楼区五四路158号环球广场1701单元和1704单元，租赁期限为2017年1月1日至2018年12月31日，租金为每月每平米110元。

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴体芳	3,000.00	2015年06月23日	2016年06月18日	是
吴体芳、许美珍	3,600.00	2016年09月18日	2017年09月08日	否

关联担保情况说明

2016年10月11日，公司与交通银行福建省分行签订3,750万元的授信合同（闽交银2016华林授信德艺001号），授信期限为2016年9月18日至2017年9月8日，公司以房地产提供3,600万元最高额抵押担保合同（闽交银华林2016抵字德艺001号），同时公司控股股东吴体芳、许美珍夫妇分别为上述授信提供连带责任保证合同（闽交银华林2016德艺保字001号）和（闽交银华林2016德艺保字002号）。

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	195,103.74	127,061.73

监事	86,793.55	71,760.17
高级管理人员	344,536.48	245,235.30

**(8) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项**

无

**7、关联方承诺**

无

**8、其他**

无

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用  不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用  不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用  不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他**

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2017年06月30日 无重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

#### 4、年金计划

无

#### 5、终止经营

无

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司管理层按照销售的产品类别及产品的销售渠道评价本公司的经营情况，本公司管理层通过审阅内部报告进行业绩评价并决定资源的分配。分部报告按照与本公司内部管理和报告一致的方式进行列报。分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。

本公司的产品类别分部包括：创意装饰品、休闲日用品、时尚小家具和其他。

本公司产品的销售渠道分部包括：国内和国外。

其中：国外包括亚洲、欧洲、美洲、非洲、大洋洲。

国内包括：自营门店、网络销售。

##### 1、主营业务按产品类别分部

品类	2017年1-6月		2016年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
创意装饰品	90,868,957.71	69,271,347.30	73,627,709.02	56,975,344.96
休闲日用品	109,688,129.63	85,716,833.01	82,445,231.11	64,722,101.04
时尚小家具	38,633,314.94	31,417,826.59	23,331,468.02	18,174,791.27
合计	239,190,402.28	186,406,006.90	179,404,408.15	139,872,237.27

##### 2、主营业务按产品销售渠道分部

地域	2017年1-6月		2016年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
亚洲	26,975,288.86	21,071,843.09	21,715,244.63	16,546,785.16
欧洲	43,382,542.19	34,374,840.21	98,585,986.97	77,956,587.31
美洲	140,947,609.26	110,472,232.79	42,273,564.04	34,565,221.89
非洲	1,255,375.78	834,082.32	1,381,011.96	996,918.06
大洋洲	20,598,938.98	15,623,640.69	9,731,336.58	7,359,031.72
国内	6,030,647.21	4,029,397.80	4,717,263.97	2,468,693.13
合计	239,190,402.28	186,406,006.90	179,404,408.15	139,872,237.27

## (2) 报告分部的财务信息

无

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

## (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,899,485.49	100.00%	4,633,745.30	5.33%	82,265,740.19	53,724,545.57	100.00%	4,040,368.27	7.52%	49,684,177.30
合计	86,899,485.49	100.00%	4,633,745.30	5.33%	82,265,740.19	53,724,545.57	100.00%	4,040,368.27	7.52%	49,684,177.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------



	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	86,315,590.77	4,315,779.54	5.00%
1 至 2 年	273,685.97	27,368.60	10.00%
2 至 3 年	28,016.55	8,404.97	30.00%
5 年以上	282,192.20	282,192.20	100.00%
合计	86,899,485.49	4,633,745.30	5.33%

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 593,377.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
DISTRIBUCIONES ANDROMEDA SA DE CV & super deal & Intermaq S.A.DE & ANDROMEDA INC	19,844,316.87	22.84	992,215.84
TEDI 德国 超市	9,110,376.37	10.48	455,518.82
MILES 德国 经销商	8,856,888.05	10.19	442,844.40
kmart australia 超市	7,100,090.82	8.17	355,004.54
MYSTIC APPAREL COMPANY LLC (WPI) 美国 经销商	2,768,375.71	3.19	138,418.79
合计	47,680,047.82	54.87	2,384,002.39

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,753,531.10	100.00%	278,165.78	0.61%	45,475,365.32	41,215,425.68	100.00%	258,149.06	0.63%	40,957,276.62
合计	45,753,531.10	100.00%	278,165.78	0.61%	45,475,365.32	41,215,425.68	100.00%	258,149.06	0.63%	40,957,276.62

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,016.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	23,910,671.66	19,740,675.70
往来款	18,441,709.32	18,441,709.32
保证金及押金	3,177,156.13	2,947,122.69
其他	108,493.99	85,917.97
备用金	115,500.00	
合计	45,753,531.10	41,215,425.68

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收退税款	应收出口退税款	23,910,671.66	1 年以内	52.26%	
福建德艺双馨商贸有限公司	往来款	18,441,709.32	1 年以内	40.31%	
福州高新区投资控股有限公司	保证金及押金	2,800,000.00	1 年以内	6.12%	140,000.00
厦门奇阳报关有限公司	保证金及押金	158,864.16	1 年以内	0.35%	7,943.21
福建省体育局机关后勤	保证金及押金	103,208.00	5 年以上	0.23%	103,208.00
合计	--	45,414,453.14	--	99.26%	251,151.21

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

无

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合计	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福州四方商务会展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福建德艺双馨商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京德艺世纪商贸有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	16,000,000.00			16,000,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,159,755.07	182,376,609.10	174,687,144.18	137,403,544.14
其他业务	346,843.95	127,502.46	438,659.85	127,502.46
合计	233,506,599.02	182,504,111.56	175,125,804.03	137,531,046.60

## 5、投资收益

无

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-147.67	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,768,900.00	系政府补助收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,271.08	
减：所得税影响额	267,268.26	
合计	1,397,212.99	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.47%	0.3016	0.3016
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.71%	0.2339	0.2339

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本。
- 二、经公司法定代表人签名并加盖公司公章的2017年半年度报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。